

Désignation de l'entreprise

SASU AB CONSULTAGRI

Néant

*

Adresse de l'entreprise

30 RUE DU REVERMONT 01250 REVONNAS

Numéro SIRET*

91861279700012

Durée de l'exercice en nombre de mois*

12

Durée de l'exercice précédent*

10

				Exercice N clos le 30/06/2024			
ACTIF		Brut 1	Amortissements-Provisions 2		Net 3		
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations { Fonds commercial* incorporelles { Autres*	010		012			
		014		016			
	Immobilisations corporelles*	028	65 473	030	5 468		
	Immobilisations financières* (1)	040	482	042	482		
	Total I (5)	044	65 955	048	5 468		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production*	050		052		
		Marchandises *	060	865 961	062	865 961	
	Avances et acomptes versés sur commandes		064		066		
	Créances (2) { Clients et comptes rattachés* Autres* (3)		068	471 015	070	471 015	
			072	106 904	074	106 904	
	Valeurs mobilières de placement		080		082		
	Disponibilités		084	47 381	086	47 381	
	Charges constatées d'avance *		092		094		
	Total II		096	1 491 262	098	1 491 262	
	Total général (I + II)		110	1 557 217	112	5 468	
Total général (I + II)		110	1 557 217	112	5 468	1 551 749	
PASSIF					Exercice N NET	1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*		120		3 000		
	Écart de réévaluation		124				
	Réserve légale		126		300		
	Réserves réglementées*		130				
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*)		131		22 641		
	Report à nouveau		134				
	Résultat de l'exercice		136		242 098		
	Subventions d'investissement		137				
	Provisions réglementées		140				
	Total I		142		268 039		
Provisions pour risques et charges		Total II		154			
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées		156		408 127		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		164				
	Fournisseurs et comptes rattachés*		166		516 977		
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de TVA)		169	2 310	83 424		
	Comptes courants d'associés		173		196 795		
	Autres dettes		175		78 385		
	Produits constatés d'avance		174				
Total III		176		1 283 710			
Total général (I + II + III)		180		1 551 749			
RENVOIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	142 432
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197	(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182	62 431
	(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184	

Cegid Group

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU AB CONSULTAGRI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024, dont le total est de 1 551 750 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 242 098 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/10/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	3 524	61 949		65 473
Immobilisations financières		482		482
Total	3 524	62 431		65 955
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	60	5 408		5 468
Immobilisations financières				
Total	60	5 408		5 468
ACTIF NET				60 487

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		61 949	482	62 431
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		61 949	482	62 431
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 578 369 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	450		450
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	471 015	471 015	
Autres	106 904	106 904	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	578 369	577 919	450
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 3 000,00 euros décomposé en 30 000 titres d'une valeur nominale de 0,10 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 283 710 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	91 767	91 767		
- à plus de 1 an à l'origine	316 361	173 928	142 433	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	516 978	516 978		
Dettes fiscales et sociales	83 424	83 424		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	275 181	275 181		
Produits constatés d'avance				
Total	1 283 710	1 141 277	142 433	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	336 500			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	21 018			
(**) Dont envers les associés	196 795			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 196 795 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	37 277
Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit	879
Banque - Intérêts courus à payer	1 767
Etat - autres charges à payer	300
Total	40 223

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	2 200		2 200
Ventes de marchandises	3 222 772	518 400	3 741 172
Produits des activités annexes	68 330		68 330
TOTAL	3 293 302	518 400	3 811 702